



GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.

GYLLING

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 2018

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 20. februar 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og hjemsted	Gylling Vandværk A.m.b.A. Gylling Østergade 6, Gylling 8300 Odder CVR. nr. 33 44 01 03 Hjemstedskommune: Odder
Bestyrelse	Karl Lambert Sørensen Henrik Eskerod Poul Østergaard Christensen Torben Jensgaard Jacobsen Anders Stougaard
Bank	Nordea, Odder afdeling Banegårdsgade 2 8300 Odder
Revision	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosensgade 4 8300 Odder

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den 20. februar 2019

I bestyrelsen

Karl Lambert Sørensen
formand

Henrik Eskerod

Torben J. Jacobsen

Poul Ø. Christensen

Anders Stougaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gylling Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gylling Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (fortsat)

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 20. februar 2019

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR. nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen
statsaut. revisor
MNE nr. 26692

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Formålet for Gylling Vandværk A.m.b.A. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme, inden for vandværkets forsyningsområde, med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris, som dog skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelig henlæggelse til fornyelser samt at varetage interessenternes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning og spildevandsafdeling.

Gylling Vandværk A.m.b.A. er stiftet pr. 15. februar 2011 og viderefører driften fra I/S Gylling Vandværk. Interessentskabet blev samtidig nedlagt.

Udviklingen i regnskabsåret 2018

Årets resultat viser en underdækning på kr. 269.206, der overføres til akkumuleret overdækning.

Der er i løbet af 2018 investeret 779.335 kr. i færdiggørelse af undersøgelse af ny kildeplads, buffertank ved storforbruger, udskiftning af pumper/dykpumpe og ny vandledning til Gyllingnæs.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 108.964 m³ mod 101.970 m³ i 2017.

Vandværket forsyner i alt 404 forbrugere, det samme som sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets salg af vand reduceret for moms og direkte afgifter samt opkrævede tilslutningsafgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energiodgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, autodrift, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, autodrift og afskrivninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og- udgifter samt kursregulering på værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet	10 - 30 år
---------------------------------	------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af eventuelle tab.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter varer og omkostningskreditorer samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

Note		2018	2017
1	Nettoomsætning	532.412	531.752
	Årets under-/overdækning	269.206	380.125
2	Produktionsomkostninger	-544.384	-727.313
	Bruttoresultat	257.234	184.564
3	Distributionsomkostninger	-131.349	-95.046
4	Administrationsomkostninger	-120.032	-85.183
	Tab på debitor	-568	0
	Resultat af ordinær drift	5.285	4.335
	Finansielle indtægter	53	100
	Finansielle renteudgifter	-5.338	-4.435
	ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR 31. DECEMBER 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER		
	Produktionsanlæg	4.182.778	3.656.373
5	Materielle anlægsaktiver	4.182.778	3.656.373
	Tilgodehavende vandafgifter	63.356	61.389
	Forudbetalte omkostninger	15.595	31.027
	Andre tilgodehavender	7.954	6.100
	Tilgodehavender	86.905	98.516
	Likvide beholdninger	3.130.948	3.932.522
	Omsætningsaktiver	3.217.853	4.031.038
	AKTIVER I ALT	7.400.631	7.687.411
	PASSIVER		
	Egenkapital	0	0
6	Akkumuleret overdækning	6.114.928	6.384.134
	Langfristet gæld	6.114.928	6.384.134
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	53.800
	Skyldig merværdiafgift	91.872	98.581
	Skyldig vandafgift	740.041	632.713
	Skyldige leverandører	19.642	96.091
	Forudbetalte vandafgifter	434.148	422.092
	Kortfristet gæld	1.285.703	1.303.277
	Gæld i alt	1.285.703	1.303.277
	PASSIVER I ALT	7.400.631	7.687.411

NOTER

Note		2018	2017
1	Nettoomsætning		
	Variable bidrag opkrævet	975.112	841.262
	Forudbetalte bidrag, ultimo	434.148	422.092
	Forudbetalte bidrag, primo	<u>422.094</u>	435.392
	Faste bidrag	303.000	303.000
	Gebyrer	1.000	2.500
	Aflæsning vand	5.395	4.403
		<u>1.272.453</u>	<u>1.164.465</u>
	Vandafgift til staten	-740.041	-632.713
		<u>532.412</u>	<u>531.752</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Nye vandure incl. montering	4.156	351.356
	Personaleomkostninger	146.500	108.500
	Elektricitet	35.225	31.492
	Vandanalyser	38.284	8.093
	Vedligeholdelse	55.143	2.469
	Telefon bredbånd	4.616	6.064
	Forsikringer	7.530	7.253
	Afskrivning	252.930	212.086
		<u>544.384</u>	<u>727.313</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse	131.349	95.046
		<u>131.349</u>	<u>95.046</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Repræsentation - sponsorat	2.095	1.752
	Personaleomkostninger	45.000	8.000
	Annoncer/Hjemmeside	4.210	3.631
	EDB-udgifter	18.626	11.220
	Kontingent	16.625	13.656
	Kontorhold	3.712	4.400
	Revision	8.300	6.250
	Mødeudgifter	133	0
	Generalforsamling	708	1.015
	Småanskaffelser	16.447	31.190
	Porto og gebyrer	4.176	4.069
		<u>120.032</u>	<u>85.183</u>

NOTER

Note		2018	2017
5	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris	4.748.006	4.503.100
	Årets tilgang	779.335	244.906
	Anskaffelsespris ultimo	<u>5.527.341</u>	<u>4.748.006</u>
	Afskrivninger primo	1.091.633	879.547
	Årets afskrivninger	252.930	212.086
	Afskrevet ultimo	<u>1.344.563</u>	<u>1.091.633</u>
	Bogført værdi 31/12 2018	<u>4.182.778</u>	<u>3.656.373</u>
6	Akkumuleret overdækning		
	Akkumuleret overdækning primo	6.384.134	6.764.259
	Årets under-/overdækning	-269.206	-380.125
		<u>6.114.928</u>	<u>6.384.134</u>